

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.
 - 1.1. Nazwa jednostki: **GMINA CEWICE**
 - 1.2. Siedziba jednostki: **CEWICE**
 - 1.3. Adres jednostki: **84-312 CEWICE, UL. W. WITOSA 16**
 - 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ**

2. Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2018 – 31.12.2018**

3. Sprawozdanie łączne.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) wartości niematerialne i prawne:
 - nabyte z własnych środków – w cenie nabycia,
 - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - w wartości określonej w decyzji,
 - otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny lub spadku - w wartości rynkowej wg dnia nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość,
- b) środki trwałe:
 - w przypadku zakupu – według cen nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, a w przypadku braku wg wartości godziwej,
 - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej, chyba że umowa określa tę wartość,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy,
- c) środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- d) materiały – według cen zakupu,
- e) należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- f) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej,
- g) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- h) pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania,
- c) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz,
- d) odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku budżetowego,
- e) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł – 10,000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania,
- f) nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,
- g) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową,
- h) składniki majątku o wartości:
 - nie przekraczającej 50,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
 - w przedziale 50,00zł – 499,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
 - w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe,
- i) na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5. Inne informacje: -----

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów				
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia ¹⁾	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie		likwidacja ²⁾	inne ³⁾	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	Zmniejszenia i umorzenia	Zwiększenia umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	160 655,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 655,28	160 655,28	0,00	0,00	160 655,28	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	65 502 929,53	0,00	2 377 504,25	0,00	2 377 504,25	0,00	0,00	186 946,92	0	186 946,92	67 691 436,86	20 150 347,75	1 577 024,22	162 244,92	21 565 127,05	45 352 561,78	46 126 359,81
Grupa 0	Grunt	7 667 283,97	0,00	8 861,00	0,00	8 861,00	0,00	0,00	7 122,97	0	7 122,97	7 669 022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 667 283,97	7 669 022,00
	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	18 201 343,37	0,00	197 185,00	0,00	197 185,00	0,00	0,00	23 694,28	0	23 694,28	18 374 834,09	6 958 901,25	558 528,70	5 271,93	7 512 158,02	11 242 442,12	10 862 676,07
Grupa 2	Chłeki i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	35 199 434,10	0,00	2 061 568,99	0,00	2 061 568,99	0,00	0,00	138 597,85	0	138 597,85	37 122 405,24	9 779 799,12	795 852,77	139 597,85	10 437 054,04	25 419 634,98	26 685 351,20
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	604 474,03	0,00	15 252,00	0,00	15 252,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	617 726,03	234 562,89	17 361,46	0,00	251 924,35	369 911,14	367 801,68
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 214 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	1 214 853,00	1 125 090,24	54 365,76	0,00	1 179 476,00	89 762,76	35 377,00
Grupa 5	Urządzenia i aparaty specjalistyczne	79 191,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	79 191,89	56 781,10	4 769,61	0,00	61 540,71	22 410,79	17 651,18
Grupa 6	Urządzenia techniczne	732 256,97	0,00	78 066,84	0,00	78 066,84	0,00	0,00	1 156,68	0	1 156,68	800 167,13	460 838,00	53 312,21	0,00	514 150,21	262 418,97	286 016,92
Grupa 7	Środki transportu	662 846,38	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	666 846,38	476 213,52	59 638,94	0,00	526 852,46	186 632,86	139 983,92
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 150 245,82	0,00	12 570,42	0,00	12 570,42	0,00	0,00	18 375,14	0	18 375,14	1 144 441,10	1 058 161,63	42 184,77	18 375,14	1 081 971,26	92 084,19	62 469,84

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Cewice

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych:

Gmina nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

0,00 zł

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

7.410,54 zł - działki w Maszewie Lęborskim: nr 90/3 – 0,0629 ha, nr 90/4 – 0,0052 ha, nr 90/5 - 0,0078 ha, nr 90/6- 0,0029 ha oraz nr 90/7 – 0,1035 ha.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Gmina nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

Gmina posiada 96 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł na łączną kwotę 106.752,00 zł.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych):

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	Należności ogółem, w tym:	164 512,79	0,00	890,91	163 621,88
1	Należności od dłużników alimentacyjnych	79 498,20	0,00	0,00	79 498,20
2	Należności z tytułu dostaw i usług	42 788,66	0,00	890,91	41 897,75
3	Należności z tytułu podatków i opłat	42 225,93	0,00	0,00	42 225,93

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Gmina nie posiada rezerw na zobowiązania.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Gmina nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego:

Gmina nie posiada tego typu zobowiązań.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Gmina nie posiada tego typu zobowiązań.

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Gmina nie posiada tego typu zobowiązań.

1.13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem do zapłaty za nie:

Gmina nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Gmina nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
Świadczenia pracownicze:		13 684 804,46
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	10 413 896,01
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	2 127 917,96
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	751 329,39
4	pozostałe (w tym nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	391 661,10

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Gmina nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Gmina nie poniosła kosztów w związku z budową środków trwałych siłami własnymi.

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Gmina nie posiada tego typu pozycji bilansowej.

2.4. Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje:

Kwota zgromadzona na rachunku VAT – 398,98 zł.

2.6. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeliby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Nie dotyczy.

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Franciszczak

(główny księgowy)

2019, 04, 29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Jerzy Bańka

(kierownik jednostki)